

UCHWAŁA NR 54/234/19
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 10 grudnia 2019 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 2019 r.

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, zm. z 2018 r. poz. 1629 i 2219, z 2019 r. poz. 492, 730 i 959), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 2019 r., jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego

Członkowie Zarządu:

Tomasz Cebeliński: *nieobecny*

Sławomir Jan Ginel: *[Signature]*

Maria Gwiazdowska: *[Signature]*

Waldemar Tadeusz Wieczorek: *[Signature]*

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld: *[Signature]*

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.10.2019r.

Za dziesięć miesięcy 2019 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **35.055.297,70zł**, co stanowi **76,65%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	33.479.140,74zł, tj. 75,87% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	389.607,53zł, tj. 91,60% planu
3. przychody finansowe:	21.919,34zł, tj. 96,48% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	1.164.630,09zł, tj. 100,53% planu

Koszty ogółem za dziesięć miesięcy 2019r. wyniosły **40.535.570,22zł**, co stanowi **85,57%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	39.639.234,23zł, tj. 86,08% planu
2. koszty finansowe:	856.421,23zł, tj. 65,88% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	39.914,76zł, tj. 240,45% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2019r. do 31.10.2019r. jest stratą w kwocie brutto **5.480.272,52zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi **5.487.462,52zł**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2019r. (strata netto: 1.644.649,14zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 333,66%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.10.2019r. obciążony jest kwotą **860.283,23zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	856.421,23zł
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	47.888,61zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	767.539,95zł
- pozostałe koszty finansowe	40.992,67zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.862,00zł

Wynik finansowy netto za październik 2019r., tj. strata w kwocie 152.281,81zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za wrzesień 2019r. (zysk w kwocie 147.456,76zł) o kwotę 299.738,57zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc październik 2019r. w odniesieniu do miesiąca września 2019r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 2.880,88zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 621,39zł
3. przychody finansowe	+ 1.424,75zł
4. pozostałe przychody operacyjne	- 137.217,88zł
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 132.290,86zł
<hr/>	
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 174.686,08zł
6. koszty finansowe	- 6.882,50zł
7. pozostałe koszty operacyjne	- 355,87zł
<hr/>	

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 167.447,71zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	299.738,57zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w październiku 2019r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.897.243,34zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na dwanaście miesięcy 2019r. o kwotę 322.306,60zł (1/12 z planu na rok 2019: 3.574.936,74zł), a liczone w systemie narastającym wykonane w kwocie 32.565.684,71zł są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2019r. o kwotę 3.183.682,69zł (plan na 10 miesięcy 2019r.: 35.749.367,40zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w październiku 2019r. w wysokości 4.177.412,92zł stanowią 108,85% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2019r. (3.837.663,50zł) oraz 104,36% kosztów rodzajowych wykonanych we wrześniu 2019r. (4.002.726,84zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2019r. wynoszą ogółem **33.012.584,71zł** (w tym wewnątrzzakładowe 922.313,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2019r. za 2018r.: 449.033,00zł, za 2019r.: 473.280,00zł), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	5.705.507,48zł
z tego:	
- kapitał	5.705.507,48zł
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 02.01.2019r.)	1.000.000,00zł
3. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 28.06.2019r.)	2.000.000,00zł
4. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 8.150.000,00zł z BFF Polska S. A. (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.) (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r., Nr 2 z 30.06.2017r., Nr 3 z 26.03.2018r. i Nr 4 z 12.04.2018r.)	7.873.388,49zł
5. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r.)	5.535.257,32zł
6. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 2.000.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850220919 z 27.09.2019r.)	1.384.583,19zł
7. z tyt. dostaw i usług	5.696.512,13zł
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	44.403,00zł
8. z tyt. podatków	263.778,10zł
9. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.206.027,85zł
10. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.264.682,26zł
11. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 922.313,00zł)	1.082.847,89zł

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.10.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.295.128,11zł**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2019r. zmalały o kwotę **1.041.562,45zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2019r. zmalały o **1.387.769,20zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmalały o kwotę **1.868.044,50zł**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **163.059,74zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.09.2019r. wynosiły 0,00zł).

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 1.942.337,50zł (ostatnia rata płatności za artroskop na Blok Operacyjny: 24.705,00zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny roboty budowlane i zabudowa meblowa: 1.633.132,50zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny dostawa sprzętu medycznego: 244.647,00zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny nadzór inwestorski: 29.890,00zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 74.293,00zł (Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny nadzór inwestorski: 29.890,00zł, Szpitalny Oddział Ratunkowy usługa doradcza: 9.840,00zł, Termomodernizacja 5 budynków usługa doradcza: 4.920,00zł, Oddział Obserwacyjno-Zakaźny usługa doradcza: 19.680,00zł).

Wielkość kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług (innych niż z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych) na 31.10.2019r.: 5.652.109,13zł - jednoznacznie wskazuje, że Szpital nie ma własnych, wystarczających środków finansowych na pokrycie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z działalności bieżącej roku bieżącego (ujemny wynik finansowy na sprzedaży 2019r.: - 5.770.485,96zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2019r. wynoszą ogółem **7.463.295,88zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnętrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: 922.313,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **4.010.878,24zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.09.2019r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **25.623,12zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **22.143,14zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.10.2019r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **25.549.288,83zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dziesięć miesięcy 2019r., przy wykonanych **389,97** etatu przeliczeniowego wyniosło **4.333,50zł**, co stanowi **103,67%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na dwanaście miesięcy 2019r. (4.180,01zł przy planowanych na 2019 rok 385,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za miesiąc październik 2019r. w kwocie 1.639.264,86zł, w porównaniu do jego miesięcznego planu na dwanaście miesięcy 2019r. w kwocie 1.609.305,00zł stanowi 101,86%, tzn. jest wyższy o 1,86%, tj. o kwotę 29.959,86zł.

W systemie narastającym wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za dziesięć miesięcy br. wynosi 16.899.358,75zł, co stanowi 105,01% jego planu na ten sam okres (10/12 planu na rok 2019: 16.093.050,00zł), tj. daje przekroczenie o kwotę 806.308,75zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń do wysokości kwoty 215.374,95zł jest efektem zwiększonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 4,97 etatu, a w pozostałym zakresie jest efektem podwyżek wynagrodzeń zasadniczych pracowników Szpitala (z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych) wprowadzonych od dnia 01.12.2018r., a naliczonych w większości z wyrównaniem w styczniu 2019r. (podwyżki rozliczono z dotychczas wypłacanym zakładowym dodatkiem wyrównawczym). Ponadto od dnia 01.03.2019r., w tutejszym Szpitalu podwyższone zostały dodatki funkcyjne, co w stosunku do miesiąca lutego spowodowało wzrost kosztów wynagrodzeń o 22.568,10zł (szacunkowy koszt w okresie sprawozdawczym: 180.544,80zł).

Poza tym, od dnia 01.04.2019r. podwyższono o 50,00zł na 1 etat przeliczeniowy miesięczne wynagrodzenie zasadnicze pielęgniarek i położnych, co skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń osobowych o około 13.000,00zł miesięcznie (szacunkowy koszt w okresie sprawozdawczym: 91.000,00zł).

Dodatkowo od dnia 01.07.2019r. podwyższono o 100,00zł na 1 etat przeliczeniowy miesięczne wynagrodzenie zasadnicze pielęgniarek i położnych, co skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń osobowych o około 25.000,00zł miesięcznie (szacunkowy koszt w okresie sprawozdawczym: 100.000,00zł).

W okresie od 01.01.2019r. do 31.10.2019r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 710.076,68zł (10/12 z planu na 2019r.: 591.031,80zł). Wartość wypłat jednorazowych jak wyżej za sam miesiąc październik 2019r. wyniosła 31.001,51zł.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2019R. DO 31.10.2019R.
WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

w zł				
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/ zysk; -/- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	33.868.748,27	39.639.234,23	- 5.770.485,96
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	21.919,34	856.421,23	- 834.501,89
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.164.630,09	39.914,76	1.124.715,33
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		35.055.297,70	40.535.570,22	- 5.480.272,52 - 7.190,00
Ogółem działalność (netto)				- 5.487.462,52

Grajewo, dn. 25.11.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Zdanewicz
Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

S. Wysocki
lek. med. Sebastian Wysocki